
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ۱۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۰ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به ارقام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	احسان مرادی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد	علی اصغر مسلمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
<u>دارایی ها:</u>		
۹,۹۹۷,۱۲۶,۸۳۷	۱۱,۱۵۴,۸۳۲,۴۲۸	۵
۴,۵۷۴,۵۱۵,۰۰۰	۳,۸۹۶,۸۳۲,۲۴۹	۶
۷۴۴,۶۱۷,۷۴۹	۵۴۰,۹۱۵,۶۹۸	۷
۱۵,۳۵۳,۳۹۰	۳,۵۸۹,۲۶۰	۸
۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲	۱,۰۴۹,۹۳۳,۰۷۸	۹
۶۵۷,۹۴۲	-	۱۰
۱۶,۰۴۴,۰۵۵,۳۵۰	۱۶,۶۴۶,۱۰۲,۷۱۳	جمع دارایی ها
<u>بدهی ها</u>		
-	۲۳,۲۳۴,۵۱۵	۱۰
۱۷۳,۳۸۴,۴۶۸	۲۳۳,۵۲۲,۵۶۰	۱۱
۴۸,۹۲۲,۷۶۵	۲۵,۱۹۴,۴۷۲	۱۲
۱۴,۷۵۹,۰۵۵	۲۲,۳۰۰,۹۱۴	۱۳
۲۳۷,۰۶۶,۲۸۸	۳۰۴,۲۵۲,۴۶۱	جمع بدهی ها
۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۱۶,۳۴۱,۸۵۰,۲۵۲	۱۴
۶,۶۵۸	۶,۶۴۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۳۷۴,۱۳۵	۲,۴۶۰,۷۵۱	خالص ارزش هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰		درآمدها
ریال	ریال	ریال		
۲,۷۷۰,۴۹۹,۵۷۱	۱,۱۲۸,۷۶۳,۵۳۱	۴۳۱,۹۸۰,۸۰۵	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۶۳۸,۷۷۴,۶۲۳	۱,۳۶۹,۸۸۹,۵۲۳	(۵۸۷,۶۴۶,۲۷۹)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۸۹,۶۳۷,۵۴۲	۳۲,۶۰۵,۵۱۴	۳۸۷,۶۵۲,۴۸۳	۱۷	سود سهام
۵۲۲,۸۹۳,۴۷۶	۱۷۳,۳۷۹,۰۵۲	۴۲۸,۱۷۱,۲۳۳	۱۸	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۲۱,۸۰۵,۲۱۲	۲,۷۰۴,۶۳۷,۶۲۰	۶۶۰,۱۵۸,۲۴۲		جمع درآمدها
				هزینه ها
(۴۳۴,۱۳۰,۷۳۲)	(۱۷۹,۳۴۲,۴۰۸)	(۳۰۲,۵۱۰,۴۳۶)	۱۹	هزینه کامزد ارکان
(۱۶۸,۴۹۱,۷۵۴)	(۴۷,۶۴۰,۸۲۵)	(۵۷,۳۳۶,۰۸۹)	۲۰	سایر هزینه ها
۵,۱۱۹,۱۸۲,۷۲۶	۲,۴۷۷,۶۵۴,۳۸۷	۳۰۰,۳۱۱,۷۱۷		سود (زیان) خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵	۱۵۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷,۴۶۰,۰۹۶,۰۳۹	۳,۵۸۴	۵,۳۲۹,۸۱۹,۹۳۶	۲,۰۸۵		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۹۱۳,۳۳۷,۳۱۰)	(۲,۳۳۱)	(۵,۱۷۸,۳۳۳,۰۰۷)	(۲,۱۰۲)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۱۱۹,۱۸۲,۷۲۶	-	۳۰۰,۳۱۱,۷۱۷	-		سود (زیان) خالص دوره
۱۱۱,۴۹۱,۸۱۸	-	۸۳,۰۶۲,۵۴۴	-	۲۱	تعدیلات
۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸	۱۶,۳۴۱,۸۵۰,۴۵۲	۶,۶۴۱		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۳۰ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۵ سال است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان خالداسلامبولی - خیابان ۲۳ - پلاک ۱ - طبقه سوم - واحد ۱۴ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund-tejarat.com درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند،

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۷/۵۲
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۷/۵۲
	جمع	۱۰۰۰	۱۵/۰۴

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان خالداسلامبولی- خیابان ۲۳- پلاک ۱- طبقه سوم- واحد ۱۴.

متولی صندوق موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان دکتر بهشتی- خیابان احمد قصیر- خیابان دوم- پلاک ۳۰- واحد ۱۰.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ با شماره ثبت ۱۳۸۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه آشناسان، شاهین شمالی، لاله هشتم، لاله نهم غربی، پلاک ۳، واحد ۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص

ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0,003/n \times 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید ، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت

به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۰/۰۵/۲۰			۱۳۹۰/۱۱/۲۰		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۰,۳۵٪	۱,۶۷۷,۲۰۷,۰۹۵	۱,۱۸۴,۰۳۶,۲۱۸	۱۳٪	۲,۱۰۲,۷۸۴,۹۰۸	۱,۶۰۴,۳۳۶,۷۴۴
تامین وجوه بیمه و بازنشستگی بجز تامین اجتماعی اجباری	-	-	-	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۳,۳۳٪	۵۱۸,۰۰۴,۳۱۷	۲۶۱,۹۵۵,۰۰۰	۳٪	۴۲۰,۹۶۰,۵۷۳	۲۵۸,۹۷۹,۲۴۰
محصولات شیمیایی	۱۰,۳۷٪	۱,۶۴۸,۱۱۷,۳۵۵	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲,۶۱۵,۸۸۰,۷۵۷	۱,۸۳۸,۵۴۷,۲۲۵
خودرو و ساخت قطعات	۱,۹۰٪	۳۰۴,۴۸۴,۲۸۲	۳۸۶,۶۹۲,۰۳۳	-	-	-
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱,۳۴٪	۲۱۵,۰۳۲,۴۴۶	۱۸۶,۵۶۲,۰۰۰	۱٪	۲۰۹,۴۹۹,۵۲۶	۲۲۱,۲۰۶,۰۰۰
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۳۲٪	۱,۶۵۵,۵۳۲,۰۹۸	۹۸۴,۴۸۳,۳۵۵	۱۰٪	۱,۶۵۱,۳۳۲,۷۶۶	۱,۰۵۶,۷۵۵,۳۵۵
سرمایه گذاری‌ها	۶,۶۷٪	۱,۰۷۰,۸۶۵,۱۷۰	۸۸۶,۱۱۲,۵۶۵	۳٪	۴۳۳,۷۸۵,۹۶۴	۵۶۴,۷۸۸,۶۹۲
کاشی و سرامیک	۲,۰۹٪	۳۳۵,۳۷۲,۱۸۸	۲۵۳,۳۳۵,۰۱۶	-	-	-
فلزات اساسی	۸,۸۰٪	۱,۴۱۲,۱۶۳,۸۶۸	۹۹۶,۴۴۹,۳۱۸	۱۰٪	۱,۶۴۹,۹۵۱,۶۳۶	۱,۲۴۰,۰۸۲,۳۱۸
شرکت های چندرشته‌ای صنعتی	۲,۹۹٪	۴۷۹,۵۱۴,۴۹۵	۲۳۲,۰۵۱,۲۹۰	۱٪	۱,۶۸۱,۳۷۵,۴۴۳	۱,۰۲۳,۳۵۰,۴۳۰
مخابرات	۰,۲۶٪	۴۲,۰۵۷,۴۵۶	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۴٪	۶۶۹,۳۴۱,۹۰۲	۷۲۵,۷۸۳,۲۹۶
رایانه	۳,۹۸٪	۶۳۸,۷۷۶,۰۶۷	۳۷۲,۰۵۰,۰۲۴	۷٪	۱,۲۲۳,۳۱۸,۹۵۳	۱,۱۵۱,۵۸۹,۳۸۷
	۶۲,۳۱٪	۹,۹۹۷,۱۲۶,۸۳۷	۷,۰۱۹,۳۷۶,۸۱۹	۶۸٪	۱۱,۱۵۴,۸۳۲,۴۲۸	۸,۷۶۴,۶۲۸,۶۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰	۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۶-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی
۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۳۶۰,۸۳۵,۲۴۹	۶-۲	اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی
۴,۵۷۴,۵۱۵,۰۰۰	۳,۸۹۶,۸۳۲,۲۴۹		جمع

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰						
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۹٪	۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	نیروگاه های برق آبی
۱,۰۳۶,۰۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶.۵	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	نفت آبادان
۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰	۹٪	۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰						
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
-	۱۳٪	۲,۰۸۰,۸۹۵,۹۸۲	۸۰,۸۹۵,۹۸۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره امید
-	۲٪	۲۷۹,۹۳۹,۲۶۷	۹,۹۳۹,۲۶۷	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق اجاره ماهان
۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵		سرمایه گذاری ویژه عام بانک کشاورزی
۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۱۴٪	۲,۳۶۰,۸۳۵,۲۴۹	۹۰,۸۳۵,۲۴۹	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۰/۱۱/۲۰		
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۴۱,۲۵۶,۲۱۹	۵۴۰,۱۹۸,۹۵۴	۲۰٪	۵۸۲,۲۲۶,۷۵۷
۳,۳۶۱,۵۳۰	۷۱۶,۷۴۴	-	۷۱۶,۷۴۴
۷۴۴,۶۱۷,۷۴۹	۵۴۰,۹۱۵,۶۹۸		۵۸۲,۹۴۳,۵۰۱

حساب‌های دریافتنی:

	سود سهام دریافتنی
	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۰/۱۱/۲۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۴,۸۸۰	-	۹۹۵,۵۴۰	۳,۰۰۹,۳۴۰
۹,۵۸۸,۹۱۰	-	۹,۵۸۹,۰۵۵	(۱۴۵)
۱,۷۵۹,۶۰۰	-	۱,۱۷۹,۵۳۵	۵۸۰,۰۶۵
۱۵,۳۵۳,۳۹۰	-	۱۱,۷۶۴,۱۳۰	۳,۵۸۹,۲۶۰

مانده هزینه های تأسیس
مانده هزینه های نرم افزار
مانده هزینه های برگزاری
مجمع
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۶۹۱,۷۸۴,۴۳۲	۱,۰۲۹,۹۳۳,۰۷۸	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۲۶۳۹۱۴-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۸۴۹-۸۱۰-۲۶۳۹۱۴-۲
۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲	۱,۰۴۹,۹۳۳,۰۷۸	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۷,۹۴۲	(۲۳,۲۳۴,۵۱۵)	۱۷,۴۲۱,۶۴۷,۹۱۲	۱۷,۳۹۷,۷۵۵,۴۵۵	۶۵۷,۹۴۲	بانک تجارت
۶۵۷,۹۴۲	(۲۳,۲۳۴,۵۱۵)	۱۷,۴۲۱,۶۴۷,۹۱۲	۱۷,۳۹۷,۷۵۵,۴۵۵	۶۵۷,۹۴۲	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۶۵,۷۰۶,۸۱۸	۹۵,۵۹۵,۰۵۸	مدیر
۷۹,۸۷۳,۱۱۸	۱۱۵,۵۴۲,۰۲۸	ضامن
۸,۷۳۶,۰۸۰	۱۳,۳۴۴,۳۳۲	متولی
۱۹,۰۶۸,۴۵۲	۹,۰۴۱,۱۴۲	حسابرس
۱۷۳,۳۸۴,۴۶۸	۲۳۳,۵۲۲,۵۶۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۴۸,۹۲۲,۷۶۵	۲۵,۱۹۴,۴۷۲	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۴۸,۹۲۲,۷۶۵</u>	<u>۲۵,۱۹۴,۴۷۲</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۱۴,۷۵۹,۰۵۵	۲۲,۳۰۰,۹۱۴	ذخیره تصفیه
<u>۱۴,۷۵۹,۰۵۵</u>	<u>۲۲,۳۰۰,۹۱۴</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰		۱۳۹۰/۱۱/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۴۳۲,۸۵۴,۳۲۸	۵,۶۵۸	۱۳,۸۸۱,۰۹۸,۸۲۱	۵,۶۴۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۳۷۴,۱۳۴,۷۳۴	۱,۰۰۰	۲,۴۶۰,۷۵۱,۴۳۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲</u>	<u>۶,۶۵۸</u>	<u>۱۶,۳۴۱,۸۵۰,۲۵۲</u>	<u>۶,۶۴۱</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰							
سود (زیان) خالص فروش	سود (زیان) خالص فروش	سود (زیان) خالص فروش	مالیات	کاربرد	سود (زیان) ناخالص	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	
-	-	۱۱۸,۴۴۴,۴۳۰	۱,۱۹۰,۳۷۸	۱,۲۵۹,۳۹۶	۱۲۱,۲۹۴,۲۰۴	۱۱۶,۷۸۲,۰۰۰	۲۲۸,۰۷۶,۲۰۴	۲۰,۰۰۰	دارو رازک
-	-	(۱۴۵,۵۴۴,۱۹۸)	۱,۳۰۶,۲۱۴	۱,۳۸۱,۹۵۱	(۱۴۲,۸۵۶,۰۳۳)	۴۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۲۴۳,۹۶۷	۱۵۰,۰۰۰	کابل قندی
-	-	(۱۱۹,۹۰۵,۰۶۲)	۱,۳۴۷,۸۰۱	۱,۴۲۵,۹۴۰	(۱۱۷,۱۳۱,۳۳۱)	۳۸۶,۶۹۲,۰۳۳	۲۶۹,۵۶۰,۷۱۲	۱۵۰,۰۰۰	سایا
-	-	۷۰,۸۴۷,۵۶۶	۱۸۹,۶۲۵	۲۰۰,۶۱۹	۷,۴۷۵,۰۰۰	۳۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	حمل و نقل خلیج فارس
-	-	۱۱,۵۸۲,۷۱۰	۴۶۱,۵۷۶	۴۷۱,۷۱۴	۱۲,۵۱۶,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	سر. مسکن تهران
-	-	۲۵,۷۶۷,۷۸۳	۹۴۸,۶۰۰	۱,۰۰۳,۶۱۷	۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
-	-	۳,۵۳۸,۹۵۹	۱,۷۰۵,۰۶۲	۱,۸۰۳,۹۴۹	۷,۰۴۷,۹۷۰	۳۳۳,۹۹۶,۳۹۰	۳۴۱,۰۱۲,۳۶۰	۱۵۲,۵۱۰	بانک پاسارگاد
۵۱,۸۱۹,۷۶۰	-	۷۰,۸۱۳,۱۳۲	۱,۱۹۳,۶۸۷	۱,۲۶۲,۸۹۲	۷۳,۲۶۹,۷۱۱	۱۶۵,۴۶۷,۳۳۸	۲۲۸,۷۳۷,۰۴۹	۷۲,۲۲۲	بانک پارسیان
-	-	(۲۳,۵۴۳,۰۴۱)	۱,۹۵۴,۳۹۱	۲,۰۶۷,۳۲۵	(۱۹,۵۱۱,۹۱۵)	۴۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۸۷۸,۰۸۵	۱۰۲,۸۵۷	سرمایه
۵,۹۳۶,۴۹۸	-	۳,۵۲۵,۵۸۲	۴۲۵,۱۳۱	۴۴۹,۸۹۳	۴,۴۰۰,۷۰۶	۸۰,۶۴۵,۴۶۶	۸۵,۰۶۲,۰۰۲	۳۳,۱۱۴	گروه صنایع بهشهر
-	-	(۲۹,۷۸۶,۵۴۴)	۶,۹۹۹,۰۰۵	۷,۴۰۴,۸۹۲	(۱۵,۳۸۲,۸۵۷)	۱,۶۱۵,۱۸۴,۰۳۰	۱,۳۹۹,۸۰۱,۱۷۳	۷۴۸,۷۴۹	سرمایه ایران
-	-	۱۳,۸۰۵,۰۲۴	۸۳۹,۱۶۰	۸۵۷,۷۱۶	۱۵,۶۰۲,۰۰۰	۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۵۲,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	سرمایه ملی ایران
-	-	۱۹۶,۸۷۳,۹۸۰	۲,۰۲۸,۷۳۳	۲,۱۴۶,۴۰۷	۲۰۱,۰۴۹,۱۴۰	۲۰۴,۷۰۰,۸۶۰	۴۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم
-	-	۴,۹۹۵,۴۵۲	۲,۳۸۷,۵۴۳	۲,۵۲۶,۰۱۰	۹,۹۰۹,۰۰۵	۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۵۰۰,۰۰۵	۲۰۰,۰۰۰	لژیونگ ایران
-	-	۱۱۶,۵۴۲,۸۹۱	۱,۷۳۷,۷۸۲	۱,۷۷۶,۰۰۷	۱۲,۰۵۶,۶۸۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۵۵۶,۶۸۰	۱۳۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	(۹۲,۷۴۳,۸۳۳)	۱,۹۸۵,۵۵۰	۲,۰۱۰,۶۸۹	(۸,۸۶۷,۵۴۴)	۴۸۵,۷۶۸,۳۷۰	۳۹۷,۱۱۰,۷۷۶	۱۷۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	-	(۱۸,۰۵۲,۴۵۶)	۷۴۶,۰۲۴	۷۶۲,۴۲۲	(۱۶,۵۴۵,۰۰۰)	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۲۰۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	مینا
۴۱,۶۹۲,۷۸۲	-	۱۵۹,۰۸۵,۰۷۰	۱,۲۸۴,۶۸۹	۱,۳۵۹,۱۸۸	۱۶۱,۷۷۸,۹۴۷	۹۵,۲۰۸,۸۴۹	۲۵۶,۹۷۷,۶۷۶	۷۲,۷۱۷	مسکن شمال شرق
۳۰,۰۱۱,۲۵۲	۳۰,۰۱۶,۸۳۹	۱۲۷,۶۵۱,۶۵۵	۱,۹۲۴,۹۸۹	۲,۰۳۶,۶۲۲	۱۳۱,۶۱۳,۳۶۶	۲۵۳,۳۸۵,۰۱۶	۳۸۴,۹۹۸,۲۸۲	۱۱۶,۶۸۷	بانک اقتصاد نوین
۳۴۹,۲۹۳,۳۶۹	۳۵,۲۱۸,۹۴۹	۲,۸۳۸,۱۵۸	۶۰,۶۸۶	۶۶,۲۰۴	۲,۹۶۳,۰۴۸	۹,۱۷۴,۳۴۲	۱۲,۱۱۷,۳۹۰	۱,۱۷۰	کارخانه چینی ایران
۱۳۳,۹۵۵,۳۱۸	۱۳۳,۴۰۹,۸۱۹	(۱,۵۰۱,۳۳۳)	۲۴۷,۴۹۵	۲۵۲,۹۲۸	(۱,۰۰۱,۰۰۰)	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۲۲,۳۲۸,۴۸۰	۱۲۲,۲۹۸,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۸۹,۴۴۴,۶۹۴	۱۲۲,۲۹۸,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
۱۴۴,۰۱۳,۶۵۲	۵۲,۹۴۱,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی راه آهن
-	۱۲۱,۱۹۲,۱۰۶	-	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
(۱,۲۱۷,۱۴۰)	(۱,۲۱۷,۱۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۲۳,۰۲۸,۸۴۸	۲۳,۰۲۷,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	-	خطری شمال
-	۱۱۰,۶۵۰,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۳,۵۵۲,۳۰۰	۳,۵۵۲,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	داروبخش
۱۳,۸۳۳,۲۴۶	۱۳,۸۳۳,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۲۳,۷۵۷,۹۱۳	۲۳,۷۵۷,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیول
۶۶,۱۶۶,۳۸۷	۶۶,۱۶۶,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	نیزو کتر
۲۰,۶۳۷,۶۱۱	۴۷,۶۳۷,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	-	یبه پارسیان
۵۹,۸۰۶,۰۳۳	۵۹,۷۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	یبه دفا
۱۳,۵۶۷,۷۳۱	۱۳,۵۶۷,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد میلرک
۲۷,۰۱۰,۵۸۹	۲۶,۸۵۹,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۹,۳۲۸,۶۴۱	۱۹,۳۲۸,۶۴۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱۳۷,۶۶۱,۹۱۲	۷۹,۱۷۵,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
-	۵,۹۳۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	یبه البرز
۱۱,۹۲۰,۵۰۸	۱۱,۹۱۵,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۳۴,۲۴۰,۵۸۴	۳۴,۱۷۸,۹۸۳	-	-	-	-	-	-	-	گل گل
۱۰,۰۶۸,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه‌ایان
۱۴۵,۹۱۳,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سبحان دارو
(۵۰,۷۳۶,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	سر. معادن و فلزات
۴۸,۰۷۳۶,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سر. صندوق بازنشستگی
(۱۰,۰۱۳,۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلزایی ایران
۱۱۰,۶۵۰,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	کالیسین
۸۴,۶۵۵,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	داروبخش
۴,۹۷۶,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد یزد
(۳۹,۲۰۸,۱۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	فقرات
۴,۲۶۲,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	ماشین‌سازی اراک
۳,۸۶۶,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	آ اس پ
۲,۴۶۱,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین (تفهم)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۳۸۰,۵۷,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	شهرسازی اقمیته
۳۲,۸۳۳,۶۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سرخ‌دیر
۹,۷۹۶,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۲۶,۶۷۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	روان فن آور
۲۶,۴۷۷,۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۴۴,۹۵۲,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۲,۷۷۰,۴۹۹,۵۷۱	۱,۱۲۸,۷۶۳,۵۳۴	۴۳۱,۸۸۰,۸۰۵	۳۰,۹۶۴,۳۴۱	۳۲,۶۱۴,۸۱۱	۴۹,۵۵۹,۹۵۷	۵,۶۹۷,۳۱۲,۷۲۴	۶,۱۹۲,۸۷۲,۶۸۱	۱,۹۲۲,۳۶۶	جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰

تعداد	قیمت تمام شده کل	خالص ارزش روز کل	ارزش افزوده	
۱,۱۵۳,۴۴۶	۱,۶۰۴,۳۴۶,۷۴۴	۲,۱۰۲,۷۸۴,۹۰۸	۴۹۸,۴۳۸,۱۶۴	بانک تجارت
۵۷,۰۰۰	۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۹۸۲,۸۲۷	۴۱۱,۴۸۲,۸۲۷	پتروشیمی پردیس
۱۵۹,۴۱۴	۱,۱۵۱,۵۸۹,۳۸۷	۱,۲۲۳,۲۱۸,۹۵۳	۷۱,۶۲۹,۵۶۶	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۸,۷۶۰	۲۶۹,۱۰۵,۷۱۶	۲۸۵,۱۰۹,۷۹۸	۱۶,۰۰۴,۰۸۲	چادرملو
۳۰,۰۰۰	۱۷۵,۱۷۳,۰۰۰	۳۴۹,۰۵۰,۹۲۳	۱۷۳,۸۷۷,۹۲۳	دارو رازک
۲۰,۱۴۹	۸۳,۸۰۶,۲۴۰	۷۱,۹۰۹,۶۵۰	(۱۱,۸۹۶,۵۹۰)	سرمایه گذاری البرز
۱۲۵,۱۷۹	۲۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۲۰۹,۴۹۹,۵۲۶	(۱۱,۷۰۰,۴۷۴)	سرمایه گذاری شاهد
۲۴۸,۷۶۵	۸۴۱,۱۴۷,۲۲۵	۱,۲۰۶,۸۹۷,۹۳۰	۳۶۵,۷۵۰,۷۰۵	سرمایه گذاری غدیر
۶۰,۰۰۰	۳۰۸,۱۶۰,۳۴۵	۴۸۸,۱۸۴,۳۵۵	۱۸۰,۰۲۴,۰۱۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۸۸۸,۶۹۲	۴۴۳,۷۸۵,۹۶۴	(۱۲۱,۱۰۲,۷۲۸)	صندوق بازنشستگی
۳۲۹,۶۲۰	۷۷۲,۴۷۱,۱۶۳	۹۵۲,۵۸۶,۳۷۴	۱۸۰,۱۱۵,۲۱۱	فولاد مبارکه
۱۴۴,۵۴۴	۴۷۹,۴۸۹,۲۹۴	۸۷۷,۹۳۸,۶۱۳	۳۹۸,۴۴۹,۳۱۹	گل گهر
۷۵,۰۰۰	۱۰۲,۳۵۰,۴۳۰	۱۶۸,۲۷۵,۴۴۳	۶۵,۹۲۵,۰۱۳	لیزینگ ایران
۲۱۰,۰۰۰	۷۲۵,۷۸۳,۲۹۶	۶۶۹,۲۴۱,۹۰۲	(۵۶,۵۴۱,۳۹۴)	مخابرات
۱۵۰,۰۱۴	۴۶۷,۶۱۱,۱۵۵	۶۹۷,۳۶۵,۲۶۲	۲۲۹,۷۵۴,۱۰۷	ملی مس
۳,۰۱۱,۸۹۱	۸,۷۶۴,۶۲۸,۶۸۷	۱۱,۱۵۴,۸۳۲,۴۲۸	۲,۳۹۰,۲۰۳,۷۴۱	
			۲,۹۷۷,۸۵۰,۰۲۰	کسر می‌شود(مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره):
			(۵۸۷,۶۴۶,۳۷۹)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰						تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد	تاریخ دریافت		
		۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰	۶۰۰۰۰	۱۳۹۰/۰۸/۱۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۸	سرمایه گذاری امید
۳۴,۸۷۵,۳۲۳	۳۳,۶۰۵,۵۱۴	۳۶,۰۸۴,۴۱۱	۱,۸۴۱,۵۵۶	۳۷,۸۹۹,۶۰۰	۴۰۰	۶۹,۷۴۹	-	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری شاهد
-	-	۲۸۵,۱۲۹,۵۰۱	۳۴,۵۳۸,۵۱۸	۳۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۵۷,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	پتروشیمی پردیس
-	-	۴۶,۴۲۸,۵۷۱	۵,۶۴۸,۷۲۹	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	صندوق بازنشستگی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
۴۰,۳۵۳,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	تجارت الکترونیک پارسیان
۲۳,۳۹۷,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	سر. غدیر
۲۴,۷۴۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۲/۱۹	بانک پارسیان
۱۰۱,۳۳۸,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	ملی صنایع مس
۶۶,۹۹۷,۰۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سایپا
۲۶,۷۹۸,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سر. معادن و فلزات
۸۰,۸۴۱,۵۹۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۳/۱۹	چینی ایران
۷۳,۵۸۸,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۳/۰۱	دارویی رازک
۲۶,۶۳۱,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	بانک تجارت
۲۰,۷۷۹,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصاد نوین
۷۴,۹۷۱,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۹۱,۶۸۵,۶۸۰	-	-	-	۴,۶۹۵	-	-	-	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	گل گهر
۶۸,۳۶۹,۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۳/۱۹	لیزینگ ایران
۲۹,۲۵۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	چادرملو
۷۸۹,۶۲۷,۵۴۲	۳۳,۶۰۵,۵۱۴	۳۸۷,۶۵۲,۴۸۳	۴۲,۰۲۸,۸۰۳	۴۲۹,۱۰۴,۲۹۵					

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰		
ریال	ریال	ریال		
۴۸۶,۸۴۴,۶۳۵	۱۵۷,۶۱۵,۵۷۸	۴۰۹,۸۴۴,۲۳۵	۱۸.۱	سود اوراق مشارکت
۳۶,۰۴۸,۸۴۱	۱۵,۷۶۳,۴۷۴	۱۸,۳۲۶,۹۹۸	۱۸.۲	سود سپرده بانکی
۵۲۲,۸۹۳,۴۷۶	۱۷۳,۳۷۹,۰۵۲	۴۲۸,۱۷۱,۲۳۳		جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به						
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	تاریخ	تاریخ	نرخ سود (%)	سرمایه گذاری	سود	
سود	سود	سود اوراق	خرید	سرمایه گذاری	نرخ سود (%)	سرمایه گذاری	سود	
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۶۸۵,۹۳۱	۳۱۴,۰۶۹	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۰	اوراق مشارکت وزارت نیرو
۱۵۳,۱۸۴,۱۳۰	۴۷,۷۸۶,۷۷۸	۸۱,۳۶۵,۲۶۷	۱۸۹,۷۳۳	۸۱,۵۵۵,۰۰۰	۱۶.۵	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۸۹/۸/۱	پالایش نفت آبادان
-	-	۱۶۸,۴۵۱,۲۱۰	۴۰۲,۴۳۶	۱۶۸,۵۵۳,۶۴۶	۱۸	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۱۷.۵ درصد
-	-	۲۱,۲۱۱,۸۲۷	۴۹,۴۶۳	۲۱,۲۶۱,۲۹۰	۱۷	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	اجاره ماهان سه ماهه ۱۷ درصد
۶۳,۶۶۰,۵۰۵	۱۲,۳۳۸,۸۰۰	۰	۰	۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۵	۲۰۰۰/۰۴/۲۲	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	سرمایه گذاری ویژه عام بانک کشاورزی
۴۸۶,۸۴۴,۶۳۵	۱۵۷,۶۱۵,۵۷۸	۴۰۹,۸۴۴,۲۳۵	۹۵۵,۷۰۱	۴۱۰,۷۹۹,۹۳۶				جمع

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	تاریخ	مبلغ اسمی
سودخالص	سودخالص	سودخالص	سرمایه گذاری	سپرده
۳۶,۰۴۸,۸۴۱	۱۵,۷۶۳,۴۷۴	۱۸,۳۲۶,۹۹۸	۶	۱,۰۴۹,۹۳۳,۰۷۸
۳۶,۰۴۸,۸۴۱	۱۵,۷۶۳,۴۷۴	۱۸,۳۲۶,۹۹۸		۱۳۸۷/۰۴/۱۷
				سپرده بانکی:
				سپرده گذاری نزد بانک سامان
				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۷,۸۵۷,۷۴۹	۷۳,۱۱۹,۳۹۸	۱۲۶,۲۴۵,۷۷۴	مدیر صندوق
۲۱۳,۲۴۷,۳۴۹	۸۷,۱۴۱,۲۹۵	۱۴۸,۸۳۹,۸۶۲	ضامن
۲۳,۹۸۴,۳۸۹	۱۰,۰۶۷,۹۵۵	۱۷,۴۵۲,۱۱۰	متولی
۱۹,۰۴۱,۲۴۵	۹,۰۱۳,۷۶۰	۹,۹۷۲,۶۹۰	حسابرس
۴۳۴,۱۳۰,۷۳۲	۱۷۹,۳۴۲,۴۰۸	۳۰۲,۵۱۰,۴۳۶	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۶,۵۵۰	۹۹۵,۵۴۰	۹۹۵,۵۴۰	هزینه تاسیس صندوق
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه (کارمزد خدمات بانکی)
۵,۱۴۸,۷۳۷	۲,۰۲۲,۰۴۴	۳,۸۳۵,۱۱۲	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۷,۱۹۵,۳۶۰	۳,۰۲۰,۴۶۱	۵,۲۳۵,۷۴۷	هزینه تصفیه
۳,۱۹۰,۴۰۰	۱,۲۸۱,۷۴۹	۱,۱۷۹,۵۳۵	هزینه برگزاری مجامع
۹,۰۴۱,۰۹۰	۴,۰۲۷,۰۳۱	۹,۵۸۹,۰۵۵	هزینه نرم افزار
۵۶,۸۶۹,۶۳۴	-	۳۴,۵۷۵,۳۲۳	هزینه کارمزد خرید سهام
۳,۶۳۹,۹۸۳	-	۱,۸۸۵,۷۷۷	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۱۶۸,۴۹۱,۷۵۴	۴۷,۶۴۰,۸۲۵	۵۷,۳۳۶,۰۸۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
	ریال	ریال	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۵۶,۵۵۹,۷۷۷	۵۵,۸۷۸,۲۵۲	
سایر تعدیلات	۲۶,۵۰۲,۷۶۷	۵۵,۶۱۳,۵۶۶	
جمع	۸۳,۰۶۲,۵۴۴	۱۱۱,۴۹۱,۸۱۸	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

	۱۳۹۰/۱۱/۲۰			۱۳۹۰/۰۵/۲۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
	۲۵/۸۵	۱,۵۷۳	عادی	۴۳/۸۴	۲,۹۱۲	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۸/۲۱	۵۰۰	ممتاز	۷/۵۲	۵۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
	--	--	--	--	--	--	متولی	موسسه حسابرسی آریان فراز	اشخاص وابسته به متولی
	--	--	--	--	--	--	حسابرس	موسسه حسابرسی آریان فراز	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
	--	--	--	--	--	--	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی که توسط شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص) که سمت های مدیر و ضامن صندوق را همزمان داراست، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.